



# BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL

# 20

# 22



## PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2023

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b> <span style="color: green;">NOTA 01</span>		<b>32.516.395,61</b>	<b>27.699.127,34</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <span style="color: green;">NOTA 05</span>		<b>17.579.963,95</b>	<b>15.806.715,63</b>
ORDINÁRIO		15.687.715,87	13.516.124,34	ORDINÁRIO		16.823.045,38	15.041.515,73
VINCULADO		16.828.679,74	14.183.003,00	VINCULADO		756.918,57	765.199,90
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		9.436.140,04	8.129.173,95	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.140,00	31.367,05
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		782.558,56	883.119,21	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		662.410,87	658.170,06
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.609.981,14	5.170.709,84	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		93.367,70	75.662,79
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b> <span style="color: green;">NOTA 02</span>		<b>17.702,10</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <span style="color: green;">NOTA 06</span>		<b>15.199.006,62</b>	<b>14.192.421,22</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		17.702,10	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		17.702,10	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		15.199.006,62	14.192.421,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		15.199.006,62	14.192.421,22
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <span style="color: green;">NOTA 03</span>		<b>1.803.586,21</b>	<b>1.141.520,00</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <span style="color: green;">NOTA 07</span>		<b>1.147.552,63</b>	<b>888.744,68</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.271.561,43	670.104,64	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		663.939,63	441.087,38
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	2.278,78	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	1.061,39
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.271.561,43	667.825,86	RP PROCESSADOS PAGOS		663.939,63	440.025,99
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		495.481,99	444.289,28	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		438.846,17	420.962,26
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		344.985,36	295.552,08	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		293.827,47	277.442,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.620,16	9.866,29	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.414,12	10.008,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		66.118,51	66.214,47	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		61.147,92	66.214,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.454,40	1.540,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.454,40	1.540,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		72.303,56	71.116,44	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		72.002,26	65.756,67
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		36.542,79	27.126,08	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		44.766,83	26.695,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		30.406,65	24.368,65	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		38.630,69	24.240,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	2.757,43	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	2.454,62
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		6.136,14	0,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		6.136,14	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b> <span style="color: green;">NOTA 04</span>		<b>1.045.636,85</b>	<b>3.092.871,04</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <span style="color: green;">NOTA 08</span>		<b>1.456.797,57</b>	<b>1.045.636,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.045.636,85	3.092.871,04	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.456.797,57	1.045.636,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		125.883,04	15.243,87	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		58.052,91	125.883,04
CONTA ÚNICA		919.753,81	3.077.627,17	CONTA ÚNICA		1.398.744,66	919.753,81
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>35.383.320,77</b>	<b>31.933.518,38</b>	<b>TOTAL</b>		<b>35.383.320,77</b>	<b>31.933.518,38</b>

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epi/validador/validador?doc=5b4d49e48e1f7cccd756ca68>

Documento Assinado Digitalmente por: CHARLES BATISTA DE MELO, ALVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



# PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	22.531.980,70	6.844.264,83	15.687.715,87	19.427.502,95	5.911.378,61	13.516.124,34
1 VINCULADO	16.828.679,74	0,00	16.828.679,74	14.183.003,00	0,00	14.183.003,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	9.436.140,04	0,00	9.436.140,04	8.129.173,95	0,00	8.129.173,95
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	782.558,56	0,00	782.558,56	883.119,21	0,00	883.119,21
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6.609.981,14	0,00	6.609.981,14	5.170.709,84	0,00	5.170.709,84
<b>TOTAL</b>	<b>39.360.660,44</b>	<b>6.844.264,83</b>	<b>32.516.395,61</b>	<b>33.610.505,95</b>	<b>5.911.378,61</b>	<b>27.699.127,34</b>







portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.156/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.1155/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 1.152/2021 de 03/09/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).







## BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas, medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>32.516.395,61</b>	<b>27.699.127,34</b>
<b>ORDINÁRIO</b>		<u>15.687.715,87</u>	<u>13.516.124,34</u>
<b>VINCULADO</b>		<u>16.828.679,74</u>	<u>14.183.003,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		9.436.140,04	8.129.173,95
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		782.558,56	883.119,21
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		6.609.981,14	5.170.709,84
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>17.702,10</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<u>17.702,10</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		17.702,10	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>1.803.586,21</b>	<b>1.141.520,00</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<u>1.271.561,43</u>	<u>670.104,64</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	2.278,78
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.271.561,43	667.825,86
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<u>495.481,99</u>	<u>444.289,28</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		344.985,36	295.552,08
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.620,16	9.866,29
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		66.118,51	66.214,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.454,40	1.540,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		72.303,56	71.116,44
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<u>36.542,79</u>	<u>27.126,08</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		30.406,65	24.368,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	2.757,43
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		6.136,14	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>1.045.636,85</b>	<b>3.092.871,04</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<u>1.045.636,85</u>	<u>3.092.871,04</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		125.883,04	15.243,87
CONTA ÚNICA		919.753,81	3.077.627,17
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>35.383.320,77</b>	<b>31.933.518,38</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 32.516.395,61, sendo a Receita Ordinária Líquida de 15.687.715,87 (48,25% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 16.828.679,74 (51,75% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 17.702,10.

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.803.586,21, sendo R\$ 495.481,99, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 1.271.561,43 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 36.542,79 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 919.753,81, além de R\$ 125.883,04 em investimentos e aplicações.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b> <b>NOTA 05</b>		<b>17.579.963,95</b>	<b>15.806.715,63</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>16.823.045,38</u>	<u>15.041.515,73</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>756.918,57</u>	<u>765.199,90</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.140,00	31.367,05
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		662.410,87	658.170,06
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		93.367,70	75.662,79
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b> <b>NOTA 06</b>		<b>15.199.006,62</b>	<b>14.192.421,22</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>15.199.006,62</u>	<u>14.192.421,22</u>
REPASSE CONCEDIDO		15.199.006,62	14.192.421,22
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b> <b>NOTA 07</b>		<b>1.147.552,63</b>	<b>888.744,68</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>663.939,63</u>	<u>441.087,38</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	1.061,39
RP PROCESSADOS PAGOS		663.939,63	440.025,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>438.846,17</u>	<u>420.962,26</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		293.827,47	277.442,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.414,12	10.008,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		61.147,92	66.214,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.454,40	1.540,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		72.002,26	65.756,67
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>44.766,83</u>	<u>26.695,04</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		38.630,69	24.240,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	2.454,62
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		6.136,14	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b> <b>NOTA 08</b>		<b>1.456.797,57</b>	<b>1.045.636,85</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.456.797,57</u>	<u>1.045.636,85</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		58.052,91	125.883,04
CONTA ÚNICA		1.398.744,66	919.753,81
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>35.383.320,77</b>	<b>31.933.518,38</b>

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 17.579.963,95, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 16.823.045,38 (95,69%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 756.918,57 (4,31%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 15.199.006,62.

**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.147.552,63, sendo R\$ 438.846,17, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 663.939,63 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 44.766,83 de outros pagamentos extraorçamentários.



**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 1.398.744,66, além de R\$ 58.052,91 em investimentos e aplicações.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2022 (ou final de 2021) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, término de 2022.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



**3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

**6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

**6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	22.531.980,70	6.844.264,83	15.687.715,87
1 VINCULADO	16.828.679,74	0,00	16.828.679,74
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	9.436.140,04	0,00	9.436.140,04
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	782.558,56	0,00	782.558,56
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	6.609.981,14	0,00	6.609.981,14
<b>TOTAL</b>	<b>39.360.660,44</b>	<b>6.844.264,83</b>	<b>32.516.395,61</b>

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 39.360.660,44, enquanto as deduções somam R\$ 6.844.264,83, representando o valor líquido de R\$ 32.516.395,61.

Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.





112	9510.00.0.0.00	NV	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-1.059.368,74
112	9510.00.0.0.00	NV	COTA-PARTE DO IPI - PRINCIPAL	-3.617,49
112	9510.00.0.0.00	NV	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-51.452,66
112	9510.00.0.0.00	NV	FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-2.762.557,09
112	9510.00.0.0.00	NV	ITR - PRINCIPAL	-1.131,09
113	9510.00.0.0.01	NV	ITR - PRINCIPAL	-121,00
113	9510.00.0.0.01	NV	FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-1.210.853,91
113	9510.00.0.0.01	NV	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-23.819,90
113	9510.00.0.0.01	NV	COTA-PARTE DO IPI - PRINCIPAL	-1.464,57
113	9510.00.0.0.01	NV	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-459.844,57
114	9510.00.0.0.02	NV	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	-344.329,61
114	9510.00.0.0.02	NV	COTA-PARTE DO IPI - PRINCIPAL	-1.096,40
114	9510.00.0.0.02	NV	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	-17.836,60
114	9510.00.0.0.02	NV	FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-906.682,00
114	9510.00.0.0.02	NV	ITR - PRINCIPAL	-90,00
<b>TOTAL NO PERIODO. . .</b>				<b>-6.844.264,83</b>

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**CHARLES BATISTA DE MELO**  
Prefeito

\_\_\_\_\_  
**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1